



กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล
สำนักงานพัฒนาฟิสิกส์ (องค์การมหาชน) พ.ศ. ๒๕๖๘

ข้อ ๑ หลักการและเหตุผล

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลฉบับนี้ สำนักงานพัฒนาฟิสิกส์ (องค์การมหาชน) หรือ สฟค. ได้จัดทำขึ้นเพื่อให้สอดคล้องตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบองค์การมหาชน ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ซึ่งหลักเกณฑ์การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบองค์การมหาชน (ฉบับปรับปรุง) ในส่วนของหลักเกณฑ์การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบองค์การมหาชน ข้อ ๒.๖ (๑) จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานขององค์การมหาชน โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๔ แห่งพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสำนักงานพัฒนาฟิสิกส์ (องค์การมหาชน) พ.ศ. ๒๕๕๖ และข้อบังคับสำนักงานพัฒนาฟิสิกส์ (องค์การมหาชน) ว่าด้วยการตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๕๗

ข้อ ๒ ขอบเขตทั่วไป

(๑) ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล สำนักงานพัฒนาฟิสิกส์ (องค์การมหาชน) นี้

“สำนักงาน” หมายความว่า สำนักงานพัฒนาฟิสิกส์ (องค์การมหาชน) หรือ สฟค.

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการบริหารการพัฒนาฟิสิกส์

“ประธานกรรมการ” หมายความว่า ประธานกรรมการในคณะกรรมการบริหารการพัฒนาฟิสิกส์

“คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล” หมายความว่า คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลที่ได้รับแต่งตั้งโดยคณะกรรมการ

“ประธานอนุกรรมการ” หมายความว่า ประธานอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลที่ได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการ

“ผู้อำนวยการ” หมายความว่า ผู้อำนวยการสำนักงานพัฒนาฟิสิกส์

“ผู้บริหาร” หมายความว่า รองผู้อำนวยการ

“ผู้ปฏิบัติงาน” หมายความว่า ผู้ปฏิบัติงานของสำนักงานตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสำนักงานพัฒนาฟิสิกส์ (องค์การมหาชน) พ.ศ. ๒๕๕๖

“สำนักตรวจสอบภายใน” หมายความว่า สำนักตรวจสอบภายในของสำนักงานพัฒนาฟิสิกส์ (องค์การมหาชน) ซึ่งจัดตั้งขึ้นตามระเบียบหรือข้อบังคับคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในของสำนักงาน เพื่อทำหน้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ปฏิบัติงานของสำนักงานที่ได้รับแต่งตั้ง เพื่อปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

(๒) การปฏิบัติงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ได้ถือปฏิบัติตามหนังสือสำนักงาน ก.พ.ร. ที่ นร ๑๒๐๐/ว ๓๒ ลงวันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เรื่อง การปรับปรุงหลักเกณฑ์การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบองค์การมหาชน

ข้อ ๓ วัตถุประสงค์ในการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล

- (๑) เพื่อสนับสนุนให้สำนักงานมีการกำกับดูแลที่ดี
- (๒) เพื่อเสริมสร้างให้สถาบันมีระบบการควบคุมภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง และระบบการตรวจสอบภายในที่ดี ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด
- (๓) เพื่อเสริมสร้างความน่าเชื่อถือของรายงานการเงินของสำนักงาน
- (๔) เพื่อให้การปฏิบัติงานของสำนักงานมีความโปร่งใส โดยติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี ประกาศหรือคำสั่ง และนโยบายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของสำนักงาน

ข้อ ๔ อำนาจหน้าที่และหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล

- (๑) จัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบในการดำเนินงานของสำนักงาน โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการ และมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
- (๒) สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายใน กระบวนการบริหารความเสี่ยง และกระบวนการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงระบบบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของสำนักงาน และระบบการรับแจ้งเบาะแส
- (๓) สอบทานให้สำนักงาน มีรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ
- (๔) สอบทานการดำเนินงานของสำนักงาน ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของสำนักงาน
- (๕) กำกับดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของสำนักงาน ให้มีความเป็นอิสระเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่
- (๖) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานของสำนักงาน
- (๗) ให้ข้อเสนอแนะการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่งและประเมินผลงานของผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการ โดยให้ดำเนินการตามขั้นตอนการประเมินผลงานผู้ตรวจสอบภายใน
- (๘) ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่นๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดเห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการ
- (๙) รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ประกอบด้วย การรายงานต่อคณะกรรมการและการรายงานต่อบุคคลภายนอก ทั้งนี้การรายงานต่อบุคคลภายนอกให้รายงานประจำปีของสำนักงาน หรือเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของสำนักงาน โดยประธานอนุกรรมการเป็นผู้ลงนามในรายงานดังกล่าว และจะต้องมีเนื้อหาอย่างน้อยดังนี้
 - (๙.๑) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง และการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของสำนักงาน
 - (๙.๒) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลเกี่ยวกับการควบคุมภายในด้านการเงิน
 - (๙.๓) จำนวนครั้งในการจัดประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล และการเข้าร่วมประชุมของอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลแต่ละราย
- (๑๐) ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของสำนักตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในของสำนักตรวจสอบภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งต่อคณะกรรมการ

(๑๑) เสนอคณะกรรมการพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ทั้งนี้เฉพาะกรณีที่ผู้สอบบัญชีไม่ใช่นักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และติดตามผลการปฏิบัติงาน

(๑๒) พิจารณาให้ข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการในกรณีฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีมีความเห็นไม่ตรงกันเกี่ยวกับรายงานทางการเงิน

(๑๓) จัดหาที่ปรึกษาจากภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพในการให้คำแนะนำ หรือช่วยในการปฏิบัติงานตรวจสอบ โดยค่าใช้จ่ายของสำนักงานพัฒนาฟิงคนคร (องค์การมหาชน)

(๑๔) ประชุมร่วมกับผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และที่ปรึกษาภายนอกตามความจำเป็นและเหมาะสม

(๑๕) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือคณะกรรมการมอบหมาย

ข้อ ๕ องค์ประกอบของคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล

(๑) โครงสร้างและองค์ประกอบของคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล

คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ต้องประกอบด้วยกรรมการที่มีความเป็นอิสระและเป็นกลางไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้ส่วนเสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อทำหน้าที่สอบทานการปฏิบัติงานกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงิน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงอันจะเป็นการเสริมสร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือแก่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องกับสำนักงานและสาธารณชนต่อการดำเนินการในสำนักงานตามแผนงานและโครงการต่างๆ ว่าได้มีการตรวจสอบและกำกับดูแลอย่างรอบคอบมีความยุติธรรม โปร่งใสและมีความรับผิดชอบต่อประเทศชาติและประชาชน

คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล จำนวนสามถึงห้าคน ประกอบด้วย

(๑.๑) ประธานอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล

(๑.๒) อนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล

(๑.๓) ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการ

อนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลควรมีความชำนาญหลายด้าน โดยอย่างน้อยต้องมีความเข้าใจในสำนักงานและมีประสบการณ์เพียงพอเพื่อนำเสนอมุมมองได้หลากหลาย และสามารถปฏิบัติงานร่วมกันได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ประธานอนุกรรมการหรืออนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลในคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลอย่างน้อยหนึ่งคน ต้องเป็นผู้มีความรู้ ความเข้าใจ หรือมีประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน เพื่อทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

ให้ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่ช่วยเหลือคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลในการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระประชุม จัดเอกสารการประชุม บันทึกรายงานการประชุม จัดทำรายงานประชุมของคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล และรายงานผลการประชุมให้คณะกรรมการทราบ

ในการลงมติ หากคะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานอนุกรรมการออกเสียงได้อีกหนึ่งเสียง เป็นเสียงชี้ขาด

(๒) คุณสมบัติของคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล

อนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลต้องเป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในฐานะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม และสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ โดยคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ต้องประกอบด้วย

(๒.๑) อนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ซึ่งมีความรู้ความสามารถที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล โดยคณะกรรมการควรพิจารณาและกำหนดความรู้ความสามารถที่จำเป็นของคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล (List of Competencies) เพื่อให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลที่ได้รับการแต่งตั้งสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลองค์รวมควรมีความรู้ที่เพียงพอเกี่ยวกับ

- ลักษณะการดำเนินงานของสำนักงาน
- การเงินและการบัญชี
- การบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน
- การตรวจสอบภายใน
- กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับสำนักงาน

(๒.๒) อนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลอย่างน้อยหนึ่งคน ต้องมีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์ด้านการเงิน การบัญชีหรือด้านการตรวจสอบภายใน

(๒.๓) อนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลต้องสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ โดยคณะกรรมการอาจพิจารณาความเหมาะสมของจำนวนคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลที่อนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลสามารถดำรงตำแหน่งในคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลของสำนักงานอื่นได้ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่อนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

(๒.๔) อนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล จำนวนหนึ่งคน มาจากกรรมการบริหารการพัฒนา พังคนคร โดยกรรมการดังกล่าว จะเป็นกรรมการโดยตำแหน่ง กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ หรือกรรมการภาคเอกชน

(๒.๕) เป็นผู้ที่ได้รับความเชื่อถือและเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไปสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ และแสดงความเห็นหรือรายงานผลการดำเนินงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม

(๓) คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลต้องไม่มีลักษณะต้องห้าม ดังต่อไปนี้

(๓.๑) ไม่เป็นข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษา ผู้ที่ได้รับเงินเดือน ค่าจ้างหรือค่าตอบแทน ประจำ และไม่เป็นผู้มีส่วนร่วมในการบริหารงานของสำนักงาน โดยให้รวมถึงผู้ที่โอนย้าย ลาออก เกษียณอายุ หรือ พ้นสภาพจากหน่วยงานของรัฐที่เคยสังกัด ภายในระยะเวลาสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล

(๓.๒) ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับสำนักงาน ทั้งนี้ ไม่ว่าขณะดำรงตำแหน่งหรือ ภายในระยะเวลา ๑ ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล

(๓.๓) ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรสของคณะกรรมการ ผู้อำนวยการ ผู้อำนวยการ สำนักตรวจสอบภายใน หรือผู้ตรวจสอบภายในของสำนักงาน

(๓.๔) ไม่เป็นประธานกรรมการ เนื่องจากอาจทำให้ขาดความเป็นอิสระ

(๓.๕) ไม่เป็นกรรมการบริหารการพัฒนาพังคนครที่ได้รับมอบหมายให้เป็นประธานกรรมการหรือ กรรมการในคณะอนุกรรมการที่มีหน้าที่และอำนาจเกี่ยวข้องกับการกำหนดนโยบาย ข้อบังคับ ระเบียบปฏิบัติ หรือมีอำนาจในการตัดสินใจด้านบุคคล ด้านการเงิน หรือด้านการบริหารของสำนักงาน

ข้อ ๖ วาระการดำรงตำแหน่ง

กำหนดวาระการดำรงตำแหน่งของคณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลตามวาระของการเป็น กรรมการบริหารการพัฒนาพังคนคร

ในกรณีที่ประธานอนุกรรมการหรืออนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล พ้นตำแหน่งก่อนวาระหรือในกรณีที่คณะกรรมการแต่งตั้งอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลเพิ่มขึ้นในระหว่างที่อนุกรรมการตรวจสอบและ ประเมินผลซึ่งแต่งตั้งไว้แล้วยังมีวาระการดำรงตำแหน่งเหลืออยู่ ให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งแทนตำแหน่งที่ว่างหรือเป็น อนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลเพิ่มขึ้น อยู่ในตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของอนุกรรมการตรวจสอบและ ประเมินผลที่แต่งตั้งไว้แล้ว

เมื่อครบวาระตามวาระหนึ่ง หากยังมิได้มีการแต่งตั้งประธานอนุกรรมการหรืออนุกรรมการตรวจสอบและ ประเมินผลขึ้นมาใหม่ ให้ประธานอนุกรรมการหรืออนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระ นั้นอยู่ในตำแหน่งเพื่อดำเนินงานต่อไปจนกว่าประธานอนุกรรมการหรืออนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลซึ่งได้รับ แต่งตั้งใหม่เข้ารับหน้าที่

ข้อ ๗ การประชุม

การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลควรกำหนดไม่น้อยกว่าสี่ครั้งต่อปี โดยองค์ประชุม และการลงมติที่ประชุมให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลที่ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการ และคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลควรมีการประชุมร่วมกับผู้บริหารของสำนักงาน ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้ตรวจสอบภายนอก อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

ข้อ ๘ การกำหนดเบี้ยประชุม

ให้คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ได้รับเบี้ยประชุมในอัตราเดียวกันกับอัตราเบี้ยประชุมของคณะกรรมการที่คณะกรรมการแต่งตั้งตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสำนักงาน

ข้อ ๙ การประเมินผลงาน

(๑) การประเมินผลงานผู้ตรวจสอบภายใน

ในการแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนเงินเดือน เลื่อนตำแหน่ง และลงโทษทางวินัยของผู้ตรวจสอบภายใน ให้ผู้อำนวยการและคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลพิจารณาร่วมกันแล้วเสนอให้คณะกรรมการให้ความเห็นชอบก่อนจึงดำเนินการได้

(๒) การประเมินผลคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลต้องดำเนินการอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ประกอบด้วย การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลในภาพรวม และการประเมินผลการปฏิบัติงานอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลรายบุคคล

กฎบัตรฉบับนี้ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศ เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

พลเอก



(โกศล ประทุมชาติ)

กรรมการบริหาร ทำหน้าที่

ประธานกรรมการบริหารการพัฒนาพิงคนคร

พลตำรวจโท



(ประยัชว บุญศรี)

ประธานอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผล



(นางสาวฐิติรัตน์ ต๊ะวันวงศ์)

รองผู้อำนวยการสำนักงานพัฒนาพิงคนคร

และผู้อำนวยการสำนักงานเชียงใหม่ไนท์ซาฟารี ปฏิบัติหน้าที่แทน

ผู้อำนวยการสำนักงานพัฒนาพิงคนคร